RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. Nº 08/2024,** correspondiente al examen sobre la Auditoria Especial de Trámites de Inscripción, Reemplaque, Cambio de Radicatoria, Transferencias y Cambio de Servicio de Vehículos Automotores, en el Marco de lo Dispuesto por el Registro Único para la Administración Tributaria Municipal "RUAT" Gestión 2023.

La Auditoria de Cumplimiento tuvo como objetivo expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a Trámites realizados en el Registro Único para la Administración Tributaria (RUAT), por la gestión 2023 del G.A.M. de Totora, pudiendo dar lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública.

El objeto de la Auditoría ha estado constituido por la siguiente documentación:

- Reportes de ingresos generados en el Sistema del RUAT de la gestión 2023.
- Reportes de ingresos emitidos por la Unidad de Recaudaciones de la gestión 2023.
- Comprobantes de contabilidad de recursos, del GAM de Totora por la gestión 2023.
- Reportes RUAT individuales de la gestión 2023.
- Folder municipal de los contribuyentes de la gestión 2023.
- Extracto bancario de la gestión 2023.
- Libro Diario y Mayor de la gestión 2023.
- Otros formularios de cruce de información relacionada a la administración RUAT Municipal.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

Punto 2 del Informe. Observaciones relevantes al control interno.
2.1 Observaciones en los Comprobantes de Contabilidad.

2.2 Error en Apropiación Contable.

2.3 Manual de procedimientos para las Comisiones bancarias.

2.4 Actualización del Reglamento del RUAT.

Totora, 15 de agosto del 2024